

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету об исполнении бюджета муниципального района
«Кызылский кожуун» Республики Тыва за 9 месяцев 2023 года

1. Доходы бюджета

За 9 месяцев 2023 года плановые назначения **налоговых и неналоговых доходов** консолидированного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» исполнены на 137,3 % (при плане 129 261,0 тыс. рублей поступило 177 428,6 тыс. рублей), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост на 23 480,9 тыс. рублей или на 0,13 %.

Наибольший удельный вес в структуре доходов консолидированного бюджета муниципального района «Кызылский кожуун» являются: налог на доходы физических лиц (доля в общем объеме поступлений 0,5 %), поступление от аренды земельных участков (0,1 %), налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (0,2 %), госпошлина (0,03 %).

Выполнение плана за 9 месяцев 2023 г. в разрезе доходных источников выглядит следующим образом:

- **по налогу на доходы физических лиц** - поступило 94 425,6 тыс. рублей при плане 64 355 тыс. рублей или 146,7 % (+30 070,6 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 12 967,2 тыс. рублей. Рост связано с увеличением МРОТ с 1 января 2023 года на 6,3 %.

- **по доходам от акцизов на нефтепродукты** - поступило 5 487,8 тыс. рублей при плане 4 735 тыс. рублей или 115,9 % (+752,8 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 162,3 тыс. рублей или 0,03 %. По данному виду поступления администратором является УФК.

- **по налогу, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения** - поступило 31 259,5 тыс. рублей при плане 19 844 тыс. рублей или 157,5 % (+11 415,5 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 6 565,1 тыс. рублей или 0,21 %. Рост и перевыполнение в связи с введением новой системы в первом полугодии план был заниженным с учетом минусовых поступлений.

- **по единому налогу на вмененный доход** - поступило 40,5 тыс. рублей задолженность прошлых лет. По данному виду налога план на 2023 год не предусмотрен в связи отменой с 2021 г.

- **по единому сельскохозяйственному налогу** - поступило 1 226,3 тыс. рублей при плане 1 157 тыс. рублей или 106 % (+69,3 тыс. рублей), перевыполнение в связи с учетом минусовых поступлений в первом полугодии план был заниженным. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 200,4 тыс. рублей, в связи с авансовыми платежами.

- **по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** - поступило 2 332,8 тыс. рублей при плане 545 тыс. рублей или 428 % (+1 787,8 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 237,9 тыс. рублей. Перевыполнение в связи с учетом минусовых поступлений в первом полугодии план был заниженным.

- **по налогу на имущество организаций** поступило 6 075,2 тыс. рублей при плане 8 553 тыс. рублей или 71 % (-2 477,8 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года меньше на -1 667,1 тыс. рублей. Снижение и неисполнение в связи с минусовых поступлений по данному виду налога.

- **по налогу на имущество с физических лиц** поступило 402,6 тыс. рублей при плане 357 тыс. рублей или 112,8 % (+45,6 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года меньше на -404,6 тыс. рублей. В связи с поступлением минусовых доходов по данному виду налога.

- **по земельному налогу** поступило 2602,3 тыс. рублей при плане 3076 тыс. рублей или 84,6 % (-473,7 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года меньше на -1 155,2 тыс. рублей. В связи с поступлением минусовых доходов по данному виду налога.

- **по государственной пошлине** поступило 5 937,9 тыс. рублей при плане 4 738 тыс. рублей или 125,3 % (+1 199,9 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 1 433,5 тыс. рублей. Рост по данному виду налога в связи с увеличением количества подаваемых заявлений по делам рассматриваемыми судами общей юрисдикции, мировыми судьями.

- **по аренде земли** - поступило 18 192,8 тыс. рублей при плане 14 589 тыс. рублей или 124,7 % (+3 603,8 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 3 270,4 тыс. рублей. Поступило авансовый платеж от ООО "ТГРК".

- **по аренде имущества** поступило 1 242,5 тыс. рублей при плане 671 тыс. рублей или 185,2 % (+571,5 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше +640,9 тыс. рублей. Поступило задолженность прошлых лет от Министерства юстиции.

- **по доходам от эксплуатации дорог** в связи с отсутствием с ООО «ТГК» на поставку угля в 2023 году) в первом полугодии поступлений не было, что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. С 01 января 2023 года автомобили АО «Кызылская ТЭЦ» в перевозке твердого топлива (угля) не задействованы. АО «Кызылская ТЭЦ» считает не актуальным приобретение пропуска на перевозки крупногабаритного и (или) тяжеловесного груза по дорогам общего пользования у Администрации Кызылского кожууна на не определеннй срок.

- **по оплате за негативное воздействие на окружающую среду** поступило 1 576,7 тыс. рублей при плане 1 430 тыс. рублей или 110,3 % (+146,7 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 541,4 тыс. рублей в связи с поступлением средства от ООО "ТГРК".

- **по доходам от компенсации затрат государства** поступило 274,3 тыс. рублей при плане 315 тыс. рублей или 87,1 % (- 40,7 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года меньше на -128,5 тыс. рублей.

- **по доходам от продажи земельных участков** поступило 5 233 тыс. рублей при плане 4 132 тыс. рублей или 126,6 % (+1 101 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 1 039,7 тыс.

рублей. За девять месяцев заявок на выкуп земельных участков было больше чем по сравнению с АППГ.

- по штрафам поступило 294,3 тыс. рублей при плане 447 тыс. рублей или 65,8 % (-152,7 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года меньше на -335,7 тыс. рублей.

- по прочим неналоговым доходам поступило 824,9 тыс. рублей при плане 317 тыс. рублей или 260,2 % (507,9 тыс. рублей), что поступление по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на +573,8 тыс. рублей. Рост в связи с поступлениями невыясненных поступлений.

2. Расходы бюджета

За 9 месяцев 2023 года консолидированный бюджет муниципального района «Кызылский кожуун» РТ исполнен по расходам 1 968 653,6 тыс. рублей при плане 2 019 810,1 тыс. рублей или 97,5 % к годовому плану.

Расходы кожуунного бюджета Кызылского кожууна за 9 месяцев 2023 года составили 1 517 188,4 тыс. рублей, при годовом плане 1 919 806,3 тыс. рублей, или на 79 % к плану.

На финансирование фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений кожууна направлена 897 450,0 тыс. рублей, или 46,9 % к общим расходам за 9 месяцев 2023 года.

На раздел 01 «Общегосударственные вопросы» направлены финансовые средства в сумме 105 099,2 тыс. рублей при годовых плановых назначениях 135 240,1 тыс. рублей (77,7%), в том числе из кожуунного бюджета направлены 53 353,8 тыс. рублей при годовом плане 64 693,0 тыс. рублей (82,5 %).

Расходы по разделу 02 «Национальная оборона» - осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, исполнены в сумме 1 345,0 тыс. рублей при годовом плане 2 141,6 тыс. рублей (62,8%).

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы составили сумму 2 214,1 тыс. рублей при годовом плане 2 953,2 тыс. рублей (75%), в том числе исполнены расходы на:

- содержание аппарата ЕДДС кожууна – 1 732,8 тыс. рублей;
- реализацию муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Кызылском кожууне на 2021-2023 гг.» - 372,5 тыс. рублей;
- оказание услуг по транспортировке тел умерших – 108,7 тыс. рублей.

В разделе 04 «Национальная экономика», включая расходы Дорожного фонда исполнение составило сумму 105 256,1 тыс. рублей при годовом плане 191 399,3 тыс. рублей (55%). Из кожуунного бюджета направлены 104 072,0 тыс. рублей при годовом назначении 184 457,7 тыс. рублей (56,4 %).

В данном разделе произведены расходы на:

- содержание аппарата управления сельского хозяйства – 2 973,0 тыс. рублей;
- дорожное хозяйство – 89 271,1 тыс. рублей, в том числе:
- субсидии за счет средств Дорожного фонда Республики Тыва на текущий ремонт проезжей части, а/д пгт. Каа-Хем – 51 590,7 тыс. рублей (ул. Геофизическая

– 15 540,8 тыс. рублей, ул. Горная – 9 173,9 тыс. рублей, ул. Профилакторская – 16 630,4 тыс. рублей, ул. Безымянная – 10 245,7 тыс. рублей.);

- приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений (БК ОФ) - 33 072,3 тыс. рублей (ул. Геофизическая – 14 278,7 тыс. рублей, ул. Горная – 9 045,5 тыс. рублей, ул. Безымянная – 9 748,1 тыс. рублей.);

- с местного бюджета кожууна - 4 608,1 тыс. рублей на оплату услуг по содержанию улиц сельских поселений кожууна – 899,6 тыс. рублей (с. Шамбалыг – 449,6 тыс. рублей, с. Ээрбек – 200,0 тыс. рублей, с. Терлиг-Хая – 250,0 тыс. рублей), нанесение дорожной разметки в с. Сукпак и ул. Шахтерская в пгт. Каа-Хем – 566,9 тыс. рублей, электромонтажные работы уличного освещения и установка новых опор освещения ОГК-2 ед. по ул. Шахтерская пгт. Каа-Хем – 217,0 тыс. рублей, содержание светофорного объекта ул. Шахтерская пгт. Каа-Хем – 147,1 тыс. рублей, оплата электромонтажных работ уличного освещения "Аллеи Шахтеров" – 300,0 тыс. рублей, демонтаж пешеходных ограждений, установка пешеходных ограждений и нанесение дорожной горизонтальной разметки ул. Шахтерская – 650,3 тыс. рублей, выполнение работ по содержанию ул. Шахтерская пгт. Каа-Хем – 207,5 тыс. рублей, благоустройство разделительной полосы дороги по ул. Шахтерская – 573,0 тыс. рублей.

- с местного бюджета пгт. Каа-Хем – 1 046,7 тыс. рублей на содержание автомобильных дорог 499 тыс. рублей, на выполнение работ по изготовлению и установке автобусных остановок, дорожные работы (дорожная разметка, дорожные знаки) в сумме 547,7 тыс. рублей.

- субсидии органам местного самоуправления Республики Тыва на обеспечение доступа к сети Интернет социально-значимых объектов, подключенных в рамках национальной программы "Цифровая экономика Российской Федерации" – 137,3 тыс. рублей;

- материально-техническое обслуживание администрации кожууна (техперсонал) – 6 166,5 тыс. рублей;

- на реализацию муниципальной программы «Создание условий для устойчивого экономического развития на территории Кызылского кожууна на 2021-2023 годы» - 1 058,1 тыс. рублей, в том числе:

- подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельхозпродукции» - 458,1 тыс. рублей, расходы ко дню «Наадым-2023» - 214,5 тыс. рублей, предоставление субсидии, в связи с оказанием услуг по созданию резервного запаса грубых кормов на территории кожууна – 99,0 приобретение ГСМ на проведение клиновки пастбищ и подъездных дорог к чабанским стоянкам кожууна – 144,6 тыс. рублей;

- подпрограмма «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Кызылском кожууне» муниципальной программы «Создание условий для устойчивого экономического развития на территории Кызылского кожууна на 2021-2023 годы» - 600,0 тыс. рублей.

- содержание улицы Шахтерская пгт. Каа-Хем Кызылского кожууна с местного бюджета – 1 761,3 тыс. рублей;

- технические условия присоединения к сетям инженерно-технического обеспечения, увеличения потребляемой мощности домам детей-сирот – 3 888,7 тыс. рублей.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 16 795,0 тыс. рублей при годовых плановых назначениях 21 665,5 тыс. рублей (77,5 %), в том числе расходы из козубуного бюджета 8 883,8 тыс. рублей, при годовом плане 13 997,9 тыс. рублей (63,5 %).

На подраздел **0501 "Жилищное хозяйство"** направлены расходы на:

- строительство жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения – 1 702,3 тыс. рублей;

- субсидии местным бюджетам на возмещение убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен на электрическую энергию, тепловую энергию и водоснабжение, вырабатываемыми муниципальными организациями коммунального комплекса, понесенных в процессе выработки и (или) транспортировки энергоресурсов и воды, в том числе вследствие проведения мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности – 1 654,6 тыс. рублей.

На подраздел **0502 "Коммунальное хозяйство"** направлены расходы на:

- на реализацию подпрограммы «Коммунальное хозяйство» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство на 2021 – 2023 годы» - 770,5 тыс. рублей;

- на коммунальное хозяйство поселений – 72,1 тыс. рублей.

На подраздел **0503 "Благоустройство"** направлены расходы на:

- на реализацию подпрограммы «Благоустройство» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство на 2021 – 2023 годы» - 179,0 тыс. рублей;

- на реализацию муниципальной программы «Формирование комфортной городской (сельской) среды на территории Кызылского козубуна в 2018-2024 годы» - 1 020,2 тыс. рублей;

- на уличное освещение – 1 955,6 тыс. рублей;

- на благоустройство территорий поселений, в том числе на уличное освещение – 529,5 тыс. рублей.

Из собственных доходов пгт. Каа-Хем на "Благоустройство" направлены 7 309,6 тыс. рублей:

- на исполнение судебных решений по 6 договорам на общую сумму 3 587 тыс. рублей по поставке детских игровых площадок;

- на погашение кредиторской задолженности, а также текущие начисления за потребленные энергоресурсы в сумме 2 244 тыс. рублей,

- на содержание территорий, а также на создание условий комфортного проживания в сумме 700 тыс. рублей;

- на приобретение строительных материалов для создания условий комфортного проживания в сумме 778,6 тыс. рублей.

На подраздел **0505 " Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства"** направлены расходы на:

- субсидии местным бюджетам на реконструкцию и строительство локальных систем водоснабжения – 1 601,6 тыс. рублей.

По **разделу 06 «Охрана окружающей среды»** расходы составили 1 788,7 тыс. рублей при годовых плановых назначениях 1 835,6 тыс. рублей (97,4 %), в том числе расходы на захоронение, утилизация отходов с. Сукпак – 1 200,0 тыс. рублей, на ликвидацию несанкционированной свалки пгт. Каа-Хем – 402,7 тыс. рублей, приобретение ГСМ для ликвидации биологических отходов на территории с. Эрбек, с. Усть-Элегест – 186,0 тыс. рублей.

Из общего объема расходов **по разделу 07 «Образование»** израсходованы 913 131,5 тыс. рублей при годовых назначениях 1 107 823,0 тыс. рублей (82,4 %), в том числе:

- на содержание детских дошкольных учреждений направлены 270 845 3 тыс. рублей при плане 321 222,9 тыс. рублей (84,3 %);

- на общее образование 574 687,8 тыс. рублей при плане 686 714,2 тыс. рублей (83,7 %);

- на дополнительное образование 42 680,1 тыс. рублей при плане 72 288,3 тыс. рублей (59%);

- на молодежную политику 4 549,7 тыс. рублей, при плане 4 561,4 тыс. рублей (99,7 %);

- на другие вопросы образования (содержание аппарата, кдн, на проведение мероприятий) 20 368,6 тыс. рублей при плане 23 036,2 тыс. рублей (88,4%).

Расходы **раздела 08 «Культура»** за 3 квартал 2023 года составили общую сумму 71 449,8 тыс. рублей при плане 104 465,9 тыс. рублей (68,4%), в том числе из кожуунного бюджета выделены 66 276,9 тыс. рублей при плане 95 064,9 тыс. рублей (69,7%). Поступила финансовая помощь на государственную поддержку отрасли культуры – 202,0 тыс. рублей, на поощрение муниципальной управленческой команды учреждений Республики Тыва за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти - 60,0 тыс. рублей.

На **09 раздел «Здравоохранение»** направлены 1 595,1 тыс. рублей при годовом плане 1 700 тыс. рублей (93,8 %).

Поступила финансовая помощь на финансовое обеспечение расходов, связанных с премированием победителей республиканского конкурса среди сельских населенных пунктов Республики Тыва «Трезвое село-2022» с. Баян-кол – 1 000,0 тыс. рублей.

На **10 раздел «Социальная политика»** были направлены 163 381,0 тыс. рублей при годовом плане 326 793,9 тыс. рублей (82,3%), в том числе из кожуунного бюджета - 326 658,9 тыс. рублей при плане 397 011,9 тыс. рублей (82,3%).

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Кызылском кожууне» по **разделу 11 «Физическая культура и спорт»** направлены 387,5 тыс. рублей при годовом плане 497,5 тыс. рублей (77,9%).

По **разделу 12 «Средства массовой информации»** израсходованы 1 252,2 тыс. рублей на содержание газеты «Вести Кызылского кожууна» при годовых плановых назначениях 1 708,7 тыс. рублей (73,3%).

Плановый объем **Резервного фонда** консолидированного бюджета Кызылского кожууна на 2023 год составляет в сумме 3 800,0 тыс. рублей. Фактические расходы за отчетный период составили сумму 3 796,9 тыс. рублей, в том числе:

- аренда спец. техники укрепление насыпи на территории дачи Дар– 1 020,0 тыс. рублей;
- выполнение работ по кап. ремонту наружных сетей водоснабжения СОШ №2 пгт. Каа-Хем – 518,9 тыс. рублей;
- проведение сварочных работ в СОШ Ээрбек – 104,2 тыс. рублей;
- мат. помощь родственникам погибшего в СВО в организации похорон с. Целинное – 5,0 тыс. рублей;
- Приобретение ГСМ в целях создания резервного запаса грубых кормов для поддержки чабанов кожууна – 70,0 тыс. рублей;
- аренда ТС на проведение по клиновке южной части пгт. Каа-Хем на горе Хербис – 823,6 тыс. рублей;
- приобретение раций на переносе (6 шт.) – 25,2 тыс. рублей;
- приобретение ранцевых лесных огнетушителей и воздуходувов для защиты населения и территорий кожууна от ЧС – 415,2 тыс. рублей;
- приобретение ГСМ и ДТ для создания резервного запаса на предупреждение и ликвидации ЧС – 232,0 тыс. рублей;
- оказание материальной помощи семьям, пострадавшим при пожаре – 30,0 тыс. рублей;
- приобретение продуктов питания для членов добровольных пожарных команд при тушении пожаров – 15,0 тыс. рублей;
- приобретение ГСМ для ликвидации ЧС природного характера – 50,0 тыс. рублей;
- приобретение емкости для питьевой воды для обеспечения питьевой водой членов добровольной бригады – 18,7 тыс. рублей;
- приобретение глубинного насоса – 70,2 тыс. рублей;
- приобретение спецодежды для использования в тушении степных и лесных пожаров – 100,9 тыс. рублей;
- приобретение запасных частей – 50,3 тыс. рублей;
- оплата услуг по земляным работам, демонтажу и монтажу теплотрассы в с. Целинное – 247,7 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования **Дорожного фонда** за отчетный период, без учета федеральных и республиканских средств, были предусмотрены в сумме 6 341,4 тыс. рублей, кассовое исполнение на 01.10.2023 г. – 3 561,3 тыс. рублей.

За отчетный период расходование средств бюджета Кызылского кожууна осуществлялось с учетом первоочередности и приоритетности расходов в пределах лимитов бюджетных обязательств муниципальных бюджетных, автономных и казенных организаций. Выплата заработной платы работников бюджетной сферы, кроме работников бюджетных учреждений общего образования, а также расчеты за коммунальные услуги, финансирование социальных выплат обеспечены в полном объеме.

Поступившие за 9 месяцев 2023 года собственные доходы консолидированного бюджета в сумме 177 428,5 тыс. рублей направлены на следующие расходы муниципальных учреждений кожууна на сумму 148 329,5 тыс. рублей:

- заработная плата с начислениями – 68 338,2 тыс. рублей;
- Резервный фонд – 3 796,9 тыс. рублей;

- Дорожный фонд – 3 561,3 тыс. рублей;
- Экофонд – 1 788,7 тыс. рублей;
- уплата налогов и сборов – 5 652,1 тыс. рублей;
- суточные, проезд при служебных отпусках, оплата проезда к месту отпуска и обратно, суточные, компенсации депутатам – 582,9 тыс. рублей;
- оплата услуг связи – 2 082,9 тыс. рублей;
- расходы на оплату коммунальных услуг (в отношении расходов по оплате электрической и тепловой энергии, водоснабжения), приобретение котельно-печного топлива для казенных, бюджетных и автономных учреждений (с учетом доставки и услуг поставщика) – 15 036,6 тыс. рублей;
- уличное освещение – 1 955,6 тыс. рублей;
- транспортные расходы – 173,3 тыс. рублей;
- арендная плата за пользование имуществом – 37,5 тыс. рублей;
- работы, услуги по содержанию имущества – 3 094,3 тыс. рублей;
- прочие работы, услуги – 17 386,9 тыс. рублей;
- финансовая помощь поселениям – 1 295,9 тыс. рублей;
- приобретение оборудования и инвентаря (оргтехники, вычислительной техники, оборудования, мебели, учебных классов) – 4 041,1 тыс. рублей;
- канцелярские товары, хозяйственные, строительные материалы, мягкий инвентарь, продукты питания, ГСМ, расходные материалы, медикаменты, запчасти – 11 428,7 тыс. рублей;
- оплата членских взносов АСМО за 2023 год – 150,0 тыс. рублей;
- содержание улицы Шахтерская пгт. Каа-Хем Кызылского кожууна с местного бюджета – 1 761,3 тыс. рублей;
- технические условия присоединения к сетям инженерно-технического обеспечения, увеличения потребляемой мощности домам детей-сирот – 3 888,7 тыс. рублей
- безвозмездные перечисления некоммерческим организациям – 699,0 тыс. рублей;
- выплаты премий, грантов – 200,0 тыс. рублей;
- услуги по страхованию гражданской ответственности – 118,8 тыс. рублей;
- социальные выплаты – 626,4 тыс. рублей;
- софинансирование гос. программ – 632,4 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2023 г. по заработной плате с начислениями работников бюджетной сферы составила 3 490,3 тыс. рублей.